

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på selskabets
ordinære generalforsamling

den 15 / 12 2014

dirigent



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

FMS INVEST AF 18/10 2001 APS

c/o Jan Frøhlke

Ordrup Vænge 112, 2920 Charlottenlund

CVR nr. 26 30 72 79

Årsrapport for 2013/2014

(13. regnskabsår)



I N D H O L D S F O R T E G N E L S E

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 2013/2014	6
Balance pr. 30. juni 2014	7
Noter	8-9

LEDELSESPÅTEGNING

1.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 til 30. juni 2014 for FMS Invest af 18/10 2001 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 12. december 2014

I direktionen:



Jan Frønlke

Til kapitalejerne i FMS Invest af 18/10 2001 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for FMS Invest af 18/10 2001 ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold**Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift. Selskabets egenkapital er negativ, og der er ikke aktiver der kan generere et fremtidigt afkast.

Selskabet har på nuværende grundlag ikke mulighed for at indfri sine gældsforpligtelser.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. december 2014

REVISIONSFIRMAET

EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB



Palle Mørch

Statsautoriseret revisor

I forbindelse med udarbejdelsen af selskabets årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014, skal direktionen udtale følgende:

Selskabet har ikke haft aktiviteter i regnskabsåret.

Årets resultat udgør et underskud på kr. 4.375 og egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2014 kr. -1.005.202, hvorfor der henvises til nedenstående.

Selskabets aktieportefølje i alt nom. 14.600 stk. aktier i ØK blev tvangskøbt af Finansiell Stabilitet ultimo december 2011. Provenuet anvendtes til delvis indfrielse af et lån ydet af Eik Bank A/S, overtaget af Finansiell Stabilitet.

Da hverken låneindfrielsen eller tvangskøbet var behørigt varslet har dette været til skade for selskabet og dets moderselskab Jean Grenouille A/S samt øvrige kreditorer. På baggrund af dette henvendte selskabets advokat sig til Finansiell Stabilitet med krav om tilbagelevering eller erstatning.

Finansiell Stabilitets advokat har stævnet kausionisten Jan Frøhlke for kravet. Retssagen forventes afgjort i næste regnskabsperiode.

Finansiell Stabilitets advokat eller Finansiell Stabilitet har ikke rettet henvendelse til selskabet om gælden. Såfremt kausionisten dømmes til betaling overtager denne rettigheden til beløbet.

Selskabet afskrev forrige år selskabets skatteaktiv fuldt ud, idet dette ikke kan anvendes førend selskabet kan genoptage sine investeringsaktiviteter. Beløbet udgjorde t.kr. 855.

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2014.

Ejerforhold:

Selskabets anpartskapital nom. kr. 125.000 ejes af:

Jean Grenouille A/S
Ordrup Vænge 112
2920 Charlottenlund

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og de anvendte regnskabsprincipper er i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Vurderingsprincipperne for de væsentligste regnskabsposter er følgende:

Værdipapirer:

Aktier optages til statusdagens børskurs. Urealiserede gevinster og tab indregnes over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender og gæld:

Tilgodehavender og gældsforpligtelser optages til nom. værdi.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi hvortil aktivet forventes at kunne realiseres enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2013 - 30. JUNI 2014

6.

Noter

12/13
t.kr.

	Resultat af investeringsaktivitet	0	0
	Administrationsomkostninger	<u>4.375</u>	<u>4</u>
	Resultat før finansielle poster	-4.375	-4
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-4.375	-4
1	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	-4.375 =====	-4 ===
	 Resultatdisponering:		
	Overført resultat	-4.375 -----	-4 ---

Noter2013
t.kr**Aktiver:**

Omsætningsaktiver:

Mellemregning moderselskab 0 0Omsætningsaktiver i alt 0 0

--- ---

Aktiver i alt 0 0
=== ===**Passiver:**

2

Egenkapital:

Anpartskapital 125.000 125

Overført resultat -1.130.202 -1.126Egenkapital i alt -1.005.202 -1.001

Langfristet gæld:

Ansvarlig lånekapital 500.000 500Langfristet gæld i alt 500.000 500

Kortfristet gæld:

Kassekredit 484.857 485

Mellemregning moderselskab 11.595 7

Anden gæld 8.750 9Kortfristet gæld i alt 505.202 501

Gæld i alt 1.005.202 1.001

Passiver i alt 0 0

=== ===

3 Medarbejderforhold

4 Pantsætninger og forpligtelser

5 Nærtstående parter

1 - Skat:

Skat af årets resultat er opgjort til kr. 0 inkl. tillæg.

Den samlede skat specificeres således:

Skat af årets resultat inkl. tillæg	0
Regulering skatteaktiv	<u>0</u>
	0
	===

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Selskabet har pr. 30. juni 2014 fremførte underskud i skattepligtig indkomst på kr. 1.403.123, svarende til en skatteværdi på kr. 329.734.

Selskabet har pr. 30. juni 2014 fremførte tab på aktier på kr. 1.478.735, svarende til en skatteværdi på kr. 347.502.

2 - Egenkapital:

Bevægelserne på egenkapitalen kan specificeres således:

Anpartskapital	125.000

Opskrivningsshenlæggelser:	
Saldo primo	0

Overført resultat:	
Saldo primo	-1.125.827
Årets resultat	<u>-4.375</u>
	-1.130.202

Egenkapital ultimo	-1.005.202
	=====

3 - Medarbejderforhold:

Selskabet har ikke beskæftiget nogen personer i regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen.

4 - Pantsætninger og forpligtelser:

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet selvskyldnerkaution fra moderselskabet samt direktionen.

Kautionerne bestrides af ledelsen.

5 - Nærtstående parter:Bestemmende indflydelse:

Hovedanpartshaver:

Jean Grenouille A/S
Ordrup Vænge 112
2920 Charlottenlund

Direktør Jan Frøhlke som hovedaktionær i Jean Grenouille A/S.

Transaktioner med nærtstående parter:

Jean Grenouille A/S har i tidligere regnskabsår indbetalt kr. 500.000 som ansvarlig lånekapital.

Lånet er ikke forrentet, da selskabet p.t. ikke er i stand til at betale.